

Toukokuun talouden toteumaraportti

Kaupunginhallitus 21.06.2021 § 288
15/02.02.00/2021

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Liitteenä on koko kaupungin (ml. taseyksiköt) talouden toteumaraportti sekä kassaraportti toukokuun lopun tilanteesta.

Liitteet B1 - B2, KH 21.6.2021

Talouden toteutuma

Toukokuussa taloudessa ei ole näkyvissä merkittäviä uusia poikkeamia. Osa tuloista ja menoista ei kerry tasaisesti, vaan esimerkiksi sopimuksiin perustuvia vuosimaksuja maksetaan kerralla alkuvuodesta. Tulopuolella avustuksissa näkyy korkea toteutuma. Tämä johtuu sekä OKM:n vuonna 2020 myöntämien avustusten siirrosta vuonna 2021 käytettäväksi että uusien avustusten myöntämisestä. Uusien avustusten käyttöaika on kaksi vuotta, ja tilinpäätöksessä tehdään jälleen käyttämättömien avustusten siirto seuraavalle vuodelle. Myös maksutulot sekä muut tuotot ovat toteutuneet keskimääräistä paremmin. Käyttöomaisuuden myyntituotot ylittävät tällä hetkellä talousarvion 0,4 milj. euroa ja ovat kokonaisuudessaan 1,9 milj. euroa.

Koronatilanne jatkui rajoitustoimineen koko kevään, mutta nyt tilanne näyttää helpottavan. Kevään aikana koronatilanne on aiheuttanut tulojen menetyksiä kun suunniteltua toimintaa ei voitu järjestää. Tämä näkyy maksutuottojen alhaisena toteutumaprosenttina. Lisäkuluja syntyy mm. terveyspalveluissa koronavastaanoton, rokottamisen ja testauksen vuoksi. Henkilöstökustannukset, palvelujen ostot sekä aineet ja tarvikkeet ovat toteutuneet jonkin verran keskimääräistä suurempina. Maaliskuun lopun ennusteessa ennakoitiin joitakin menoylityksiä, ja toukokuun lopun toteutuma vahvistaa edelleen tätä näkemystä.

Vaihtelevat rajoitustoimet ovat vaikuttaneet kaupungin toimintaan eri tavoin. Pandemiatilanne on tällä hetkellä hallinnassa ja hoitovelan purku on alkanut. Siitä aiheutuu lisäkustannuksia. Jo tällä hetkellä näkyy palvelutarpeen kasvua mm. päihde- ja mielenterveyspalveluissa sekä perhepalveluissa.

Verotulot ovat kehittyneet edelleen hyvin, ja toukokuussa saatu verotuloennuste ennustaa niiden osalta jopa 2,7 milj. euron ylitystä talousarvioon verrattuna. Kunnallisveron kehitys jää jopa hieman miinusmerkkiseksi viime vuoteen verrattuna, mutta yhteisöveron kasvu on vahvaa. Lisäksi vuoden 2020 kiinteistöveroja tilitetään kuluvana vuonna noin 0,3 milj. euroa enemmän kuin aikaisempina vuosina. Seuraava veroennuste saadaan elokuussa, jolloin tiedot jälleen tarkentuvat. Vuoden aikana veronsaajien jako-osuuksiin tehtävät muutokset saattavat heiluttaa verotuloja jonkin verran.

Valtionosuuksien toteutumaprosentti on hieman alhainen verrattuna talousarvioon. OKM:n valtionosuuksien maksatusta oikaisuvaatimuksen

johdosta korjattiin toukokuussa, mutta se ei riittänyt paikkaamaan vajetta kokonaisuudessaan.

Valtion budjetissa on varattu lähes 1,4 miljardia euroa koronasta aiheutuvien testaus- ja jäljityskustannusten korvaamiseen. Ohjeistusta siitä, miten näitä korvauksia haetaan vuonna 2021 ei ole vielä tullut. Sen verran lisätietoa on tullut, että korvaus jaetaan avustuksina, joita pitää erikseen hakea kertyneisiin kustannuksiin perustuen. Korvauksen piirissä ovat todennäköisesti vain koronapandemiasta aiheutuvat suorat kustannukset.

Rahoituserät eivät kerry tasaisesti. Muissa rahoitustuotoissa näkyy mm. alkuvuodesta maksetut osingot, jotka eivät enää loppuvuodesta muutu.

Poistot ovat todelliset ja niiden taso on noussut vahvasta investointitahdistista johtuen. Vuoden vaihteessa aktivoitiin paljon valmistuneita hankkeita, ja niiden vaikutus näkyy poistotasossa. Poistot tulevat ylittämään talousarvion noin 300 000 eurolla.

Vuosikatteesta tai tilikauden tuloksesta ei tässä vaiheessa vuotta kannata tehdä vielä suuria johtopäätöksiä.

Investointien toteutuma 31.5. on 5 190 702,40 euroa. Investointien kokonaismäärä talousarviossa on 17 588 140 euroa, joten investointien toteutumaprosentti on toukokuun lopussa 29,5%.

Kassatilanne

Kassatilanne on edelleen hyvä, tosin se vaihtelee kuukauden eri päivinä suurempien tulo- ja menoerien mukaan. Verotulot tilitetään aina kuun lopulla, joten kuukauden vaihteessa kassassa on hyvin rahaa.

Lainamäärä toukokuun lopussa on 14 500 000 miljoonaa euroa. Se on noussut 1,5 milj. euroa huhtikuun loppuun verrattuna, mutta vieläkin ollaan alempana kuin vuoden vaihteen lainamäärä. Suurin syy tähän on verotulotilitysten hyvä kehitys, toinen selittävä tekijä on hyvin alkuvuoden aikana käynyt tonttikauppa. Investointien maksuposteja on koko vuoden ajan tasaisesti, joten jossakin vaiheessa lainamäärä tulee jälleen kasvamaan. Tilapalvelujen taseyksikölle lainataan rahaa kesäkuun aikana, koska se ei pysty tulo-rahoituksellaan rahoittamaan 7,7 miljoonan euron investointejaan. Asiasta päätettiin kaupunginhallituksessa 31.5.2021 § 249.

Kesäkuun lopun tilanteesta laaditaan tuttuun tapaan osavuosikatsaus ennusteineen.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee toukokuun lopun talouden toteutumaraportin tiedokseen.
Kokouskäsitely	Merkittiin, että henkilöstön edustaja Katja Mäntylä oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan.
Päätös	Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.